

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

مراجعة

جمعية وسم للتصلب المتعدد

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
<u>١</u>	<u>الغلاف</u>
<u>٢</u>	<u>السجلات والمستندات</u>
<u>٣</u>	<u>تقرير التبرعات والايادات</u>
<u>٤</u>	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
<u>٥</u>	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
<u>٦</u>	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٧</u>	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
<u>٨</u>	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
<u>٩</u>	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية وسم للتصلب المتعدد
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٥٥٩
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠			زكاة	٣١١.١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠			تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠			تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥				١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥	٠			تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠			تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠			ايرادات مقيدة	٣١١.٦
١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥	٠	٠	٠	١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
١٠٤,٦٢٤	٠	١٠٤,٦٢٤				٠			١٠٤,٦٢٤	٠	١٠٤,٦٢٤	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢.٤
٥,٦٢٣	٥,٦٢٣	٠				٠	٠	٠	٥,٦٢٣	٥,٦٢٣	٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
١١٠,٢٤٧	٥,٦٢٣	١٠٤,٦٢٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١١٠,٢٤٧	٥,٦٢٣	١٠٤,٦٢٤	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٠	٠	٠				٠			٠			تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠				٠			٠			تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠			ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠				٠			٠			ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠							إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
٢٣٣,١٧٢	٥,٦٢٣	٢٢٧,٥٤٩	٠	٠	٠	١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥	١١٠,٢٤٧	٥,٦٢٣	١٠٤,٦٢٤	الإجمالي العام	



٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديمية	٢١,٠٢٢	٢١,٠٢٢						
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٨,٢١٢	٨,٢١٢						
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية								
٤١١.٢	مزايا وحوافز								
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠.١	المستهلكات								
٤١٢.٠.١.٠.١	مستلزمات مكتبية	٨٠٠	٨٠٠		٨٠٠				
٤١٢.٠.١.٠.٦	مواد التنظيف	٨٩٠	٨٩٠		٨٩٠				
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	١,٦٣٢	١,٦٣٢						
٤١٢.٠.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي								
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٥٠٧	١,٥٠٧		١,٥٠٧				
٤١٢.٠.٣.٠.٩	الإيجارات								
٤١٢.٠.٣.٠.٩.٠.٢	إيجال ممتلكات - مكاتب	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠						
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٢٣٦,٠٤١	٢٣٦,٠٤١						
٤٢١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٠.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	١٢٢,٩٢٥	١٢٢,٩٢٥		١٢٢,٩٢٥				
٤٢١.٠.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٢٣,٣٠٩	٢٣,٣٠٩		٢٣,٣٠٩				
٤٢١.٠.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٤,١٥٠	٢٤,١٥٠		٢٤,١٥٠				
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٩٧٩	٩٧٩		٩٧٩				
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
٤٢٢.٠.٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
٤٢٢.٠.٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل)								
٤٢٢.٠.٣.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل)								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٤٥١,٨١٧	٤١٢,١٦	٣٨٣,٢٥٤	٢٧٣,٤٧				

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	١,٠٣٦,١٠٦	٨١٨,٥٩٢	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٢٣,٢٥٩	٢٢,٦٦٠	الذمم المدينة	١١٤
	.		مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	١,٠٦٨,٣٦٥	٨٥٠,٢٥٢	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٩٦,٦٥٩	٩٦,٦٥٩	الأصول الثابتة	١٢١
		.	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
		.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٩٦,٦٥٩	٩٦,٦٥٩	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.		النقدية الموقوفة	١٣١
			محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	١٣٢
			الاستثمارات الوقفية	١٣٣
		.	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
			الأصول غير الملموسة - أوقاف	١٣٥
			الموجودات الحيوية	١٣٧
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	١,١٦٥,٠٢٤	٩٤٦,٩١١	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	٥٣٢	.	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٥٣٢	.	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢,٩٨٥	٢,٩٨٥	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢١,٠٦٠	٢١,٠٦٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	.	.	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٢٤,٠٤٥	٢٤,٠٤٥	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٦١٧,٣٠٧	٥٧٦,٦٠٢	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣٠٥,٠٢٧	٥٦٤,٣٧٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف		.	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٩٢٢,٣٣٤	١,١٤٠,٩٧٩	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٩٤٦,٩١١	١,١٦٥,٠٢٤	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصرفات الزكاة</u>
	-	مصرف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
٢٣٦,٠٤١-	-	٢٣٦,٠٤١-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٢٣٦,٠٤١	مصروفات برامج الأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	١٢٢,٩٢٥	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	١٢٢,٩٢٥	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٢٣,٣٠٩-	-	٢٣,٣٠٩-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٢٣,٣٠٩	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-	-					
٢٥٩,٣٥٠-	-	٢٥٩,٣٥٠-	-	١٢٢,٩٢٥	الإجمالي		٣٨٢,٢٧٥	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٥٩,٣٥٠-	-	٢٥٩,٣٥٠-	-	١٢٢,٩٢٥			٣٨٢,٢٧٥	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا يوجد								
٢									